



Sønderjyllands Revision
Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Nørreport 3 · 6200 Aabenraa
Tlf. 74 62 61 12 · Fax 74 62 95 20
E-mail: aabenraa@s-revision.dk

Torvegade 6 · 6330 Padborg
Tlf. 74 67 20 21 · Fax 74 67 22 15
E-mail: padborg@s-revision.dk

Jyllandsgade 28 · 6400 Sønderborg
Tlf. 74 62 61 12 · Fax 73 42 09 98
E-mail: sonderborg@s-revision.dk

www.s-revision.dk

Brdr. Larsen, Nordborg ApS

Bjørnkærvej 6, Holm, 6430 Nordborg

CVR-nr. 27 91 67 32

Årsrapport

2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. maj 2017.

Bent Larsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Brdr. Larsen, Nordborg ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nordborg, den 17. maj 2017

Direktion



John Larsen



Bent Larsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Brdr. Larsen, Nordborg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Brdr. Larsen, Nordborg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sønderborg, den 17. maj 2017

Sønderjyllands Revision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 18 06 16 35


Niels Christian Schjøth
Statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Brdr. Larsen, Nordborg ApS Bjørnkærvej 6 Holm 6430 Nordborg
	Telefon: 21490081
	CVR-nr.: 27 91 67 32
	Stiftet: 9. juni 2004
	Hjemsted: Sønderborg
	Regnskabsår: 1. januar 2016 - 31. december 2016 13. regnskabsår
Direktion	John Larsen Bent Larsen
Revisor	Sønderjyllands Revision, Statsautoriseret revisionsaktieselskab Jyllandsgade 28 6400 Sønderborg
Bankforbindelse	Sydbank A/S
Dattervirksomhed	Dyvig Ishus ApS, Sønderborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af udlejning af lejligheder og erhvervslokaler samt udlejning af sejlbåde og havnedrift.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabet for 2016 er afsluttet med et overskud på kr. 269.145 mod et overskud i 2015 på t.kr. 55.

Egenkapitalen udgør pr. 31. december 2016 kr. 1.475.122.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Brdr. Larsen, Nordborg ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Installationer	13 år
Bygninger	10-15 år
Bro-/havneanlæg på lejet grund	17 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-20 år

Anvendt regnskabspraksis

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Brdr. Larsen, Nordborg ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
Bruttofortjeneste	1.356.271	1.062
1 Personaleomkostninger	-403.501	-402
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-328.581	-384
Resultat af primær drift	624.189	276
Andre finansielle indtægter	3.821	0
Nedskrivning af finansielle aktiver	-80.000	0
2 Øvrige finansielle omkostninger	-166.817	-203
Resultat før skat	381.193	73
Skat af årets resultat	-112.048	-18
Årets resultat	269.145	55
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	269.145	55
Disponeret i alt	269.145	55

Balance 31. december

Aktiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver			
	Grunde og bygninger	2.714.902	2.731
	Bro-/ havneanlæg	347.821	349
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.384.033	1.855
	Materielle anlægsaktiver i alt	4.446.756	4.935
3	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	80
	Finansielle anlægsaktiver i alt	0	80
	Anlægsaktiver i alt	4.446.756	5.015
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	41.671	73
	Varebeholdninger i alt	41.671	73
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.439	0
	Andre tilgodehavender	32.832	5
	Periodeafgrænsningsposter	7.730	14
	Tilgodehavender i alt	44.001	19
	Likvide beholdninger	590.788	1
	Omsætningsaktiver i alt	676.460	93
	Aktiver i alt	5.123.216	5.108

Balance 31. december

Passiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	125.000	125
5 Overført resultat	1.350.122	1.081
Egenkapital i alt	1.475.122	1.206
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	214.784	202
Hensatte forpligtelser i alt	214.784	202
Gældsforpligtelser		
6 Gæld til realkreditinstitutter	1.197.175	1.321
Deposita	106.500	117
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.303.675	1.438
Kortfristet del af langfristet gæld	125.000	120
Gæld til pengeinstitutter	1.295.740	1.643
Modtagne forudbetalinger fra kunder	115.499	96
Leverandører af varer og tjenesteydelser	191.375	137
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	21
Selskabsskat	82.214	21
Anden gæld	319.807	224
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.129.635	2.262
Gældsforpligtelser i alt	3.433.310	3.700
Passiver i alt	5.123.216	5.108

7 Eventualposter

Noter

	2016 kr.	2015 t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	380.684	382
Andre omkostninger til social sikring	6.816	6
Personaleomkostninger i øvrigt	16.001	14
	<u>403.501</u>	<u>402</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	722	0
Andre finansielle omkostninger	166.095	203
	<u>166.817</u>	<u>203</u>
	31/12 2016 kr.	31/12 2015 t.kr.
3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris primo	<u>80.000</u>	<u>80</u>
Kostpris ultimo	<u>80.000</u>	<u>80</u>
Nedskrivning af kapitalandel	<u>-80.000</u>	<u>0</u>
Nedskrivninger ultimo	<u>-80.000</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>80</u>

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital kr.	Årets resultat kr.	Regnskabs- mæssig værdi hos Brdr. Larsen, Nordborg ApS kr.
Dyvig Ishus ApS, Sønderborg	100 %	-14.546	-24.536	0

Noter

	31/12 2016 kr.	31/12 2015 t.kr.
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	125.000	125
	125.000	125
5. Overført resultat		
Overført resultat primo	1.080.977	1.026
Årets overførte overskud eller underskud	269.145	55
	1.350.122	1.081
6. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	1.322.175	1.441
Heraf forfalder inden for 1 år	-125.000	-120
	1.197.175	1.321
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	642.208	790.057

7. Eventualposter**Eventualforpligtelser**

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.322 t.kr., er der afgivet pant på 2.400 t.kr. i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 2.715 t.kr.

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på i alt 900 t.kr., der giver pant i ovenstående grunde og bygninger. Ejerpantebrevene er deponeret til sikkerhed for bankgæld.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.